Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» за 2024 год

г. Санкт-Петербург «06» марта 2025 года

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС»
Сокращенное наименование: ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС»

Юридический и фактический адрес: 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.№ 26-28, литера А, помещение 66Н

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 05.07.2013.

Размер Уставного капитала ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

ОГРН 1137847255677
ИНН/КПП 7813566437/781301001
ОКОПФ - 12300
ОКПО - 23114982
ОКТМО - 40390000000
ОКВЭД - 45.1, 29.1,29.2,29.3,45.3
Основные виды деятельности – торговля автотранспортными средствами.

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составляет 22 чел.

Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» является – Дорофеев Антон Александрович.

Полномочия генерального директора установлены Решением № 1/2018 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» от 22.06.2018 г.

Участниками общества являются – Дорофеев Антон Александрович (доля в УК – 100%).

Бухгалтерский учет в ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» № 23 от «29» декабря 2022 года. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с п. п. 4 п. 1 ст. 5 федерального закона № 307-ФЗ от 31.12.2008.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 6 от «30» ноября 2024 года.

1. Основные положения учетной политики и характеристика деятельности общества по статьям баланса и отчета о финансовых результатах

2.1 Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в рамках

срока полезного использования применительно к объекту основных средств, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается на основании приказа руководителя о вводе в эксплуатацию основного средства. В случае, если объект основных средств не подлежит классификации в соответствии с данным Постановлением, срок его использования устанавливается комиссией общества исходя из его срока возможной фактической эксплуатации.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ.03, МЦ.04.

Инвентаризация основных средств производится раз в 3 года. Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2022.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 составила – 93 620 тыс. руб.

1.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех понесенных затрат на его изготовление приобретение. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете организации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

1.3. Товарно-материальные ценности, полуфабрикаты, готовая продукция

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении на счёте 41 «Товары».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчете 10.01 «Сырье и материалы» учитывается наличие и движение: сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции, образуя ее основу,

или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу; и т.п.

На субсчете 10.03 «Топливо» учитывается наличие и движение нефтепродуктов (бензин, дизельное топливо и др.) и смазочных материалов, предназначенных для эксплуатации транспортных средств, технологических нужд производства.

На субсчете 10.05 «Запасные части» учитывается наличие и движение приобретенных или изготовленных для нужд основной деятельности запасных частей, предназначенных для производства ремонтов, замены изношенных частей машин, оборудования, транспортных средств и т.п., а также автомобильных шин в запасе и обороте.

На субсчете 10.06 «Прочие материалы» учитывается наличие и движение приобретенной или изготовленной для собственных нужд продукции.

На субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте.

Счет 10.21 применяется для учета имущества, со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью менее лимита (100 000 руб.)

Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

На 31.12.2024 на балансе общества числятся:

- материалы на сумму	24 396	тыс. руб.
- товары на сумму	1 911750	тыс. руб.

1.4. Доходы и расходы

Доходами текущего (отчетного) периода являются доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В отчетном периоде выручка от реализации покупных товаров составила 4 541 908 тыс. руб.

Итого выручка от реализации за 2024 г. составила 5 601 918 тыс. руб.

Аналитический учет продукции и товаров ведется в разрезе их номенклатуры по номенклатурным группам (полуприцепы, запасные части и пр.)

Прочие доходы отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Сумма прочих доходов по счету 91.1 за отчетный период составила 62 950 тыс. руб., в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы прочих доходов:

Показатели	тыс. руб.
Курсовые разницы	35 738
Ретро скидки	13 688
ИТОГО:	49 426

Расходы текущего (отчетного) периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы, связанные с приобретением реализованных товаров, списываются с кредита счетов 41 «Товары» в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж».

В отчетном периоде себестоимость продаж составила 4 909 073 тыс. руб., себестоимость покупных товаров 4 744 091 тыс. руб.

Управленческие расходы учитываются на счёте 26 и списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг). В отчетном периоде сумма этих расходов составила 36 683 тыс. руб. в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы расходов:

Показатели	тыс. руб.
Амортизация	5 283
Оплата труда	13 842
Расходы на содержание помещений	7 518
ИТОГО:	26 643

Производственные расходы учитываются на счете 20 и списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж». В отчетном периоде сумма этих расходов составила 164 901 тыс.руб. в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы расходов:

Показатели	тыс. руб.
Аренда техники	6 047
ГСМ	24 293
Оплата труда	50 882
Амортизация	11 686
Аренда земли , стоянок	36 285
Содержание служебного автотранспорта	7 766
ИТОГО:	136 959

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются единовременно в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

Аналитический учет расходов на продажу и управленческих расходов ведется в разрезе статей затрат: транспортные расходы, расходы на рекламу, командировочные расходы, оплата труда и прочее.

В отчетном периоде сумма расходов на продажу составила 16 961 тыс. руб., в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы расходов:

Показатели	тыс. руб.
Представительские расходы	1 408
Охрана стоянок	1 018
Расходы на рекламу	13 204
ИТОГО:	15 630

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Сумма прочих расходов по счету 91.02 «Прочие расходы» за отчетный период составила 127 193 тыс. руб., в том числе по статьям, превышающих 5% в общей сумме прочих расходов:

Показатели	тыс. руб.
Курсовые разницы	93 133
Исправительные записи прошлых лет	6 950
Уступка права требования по договору	14 528
ИТОГО:	114 611

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие активы: неисключительные права на использование нематериальных активов. Остаток по счёту на 31.12.2024 г. 1 078 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отражаются по статьям бухгалтерского баланса:

- расходы сроком списания менее 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы»,
- расходы сроком списания более 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы».

1.5. Кредиты и займы, долгосрочные и краткосрочные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

На 31.12.2024 числится краткосрочная задолженность по кредитным и заемным обязательствам в размере 650 000 тыс. руб. в том числе:

1. ПАО БАНК ВТБ

Номер договора-займа	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
СВЛ/060424-577350	17.09.2025	150 000
СВЛ/060424-135073	21.02.2025	250 000
СВЛ/060423-421554	21.02.2025	250 000

1.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения»., предоставленные займы работникам на счете 73 «Прочие расчеты с

работниками». Начисленные проценты по предоставленным займам на счете 76, субсчет 11 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

1.7. Использование прибыли

Согласно Устава общество может создавать резервный фонд. На 31.12.2024 резервный фонд не сформирован.

В 2024 году не принималось решение по выплате дивидендов.

1.8. Налог на добавленную стоимость

В соответствии со ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

При применении обществом различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг), облагаемых по разным ставкам (ст. 153 НК РФ).

1.9. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налог на прибыль уплачиваются ежемесячно по фактической прибыли.

За отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 89 512 тыс. руб.
В том числе условный расход 102 957 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы 3 790 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства 22 723 тыс. руб.

На 31.12.2024 года числятся отложенные налоговые обязательства по основным средствам на сумму 19 802 тыс. руб.

2. Чистые активы общества

Чистые активы ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» на 31.12.2024 составили 839 689 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

В качестве связанной стороны организация определила единственного участника и конечного бенефициарного владельца общества Дорофеева А.А.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 1 298 тыс. руб., в том числе удержанный НДФЛ 165 тыс. руб., страховые взносы, начисленные на вознаграждение 313 тыс. руб.

Иные операции в отчетном периоде не производились.

4. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков: сформирован резерв на оплату труда 2378,2 тыс.руб, на страховые взносы 466,2 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату Обществом не определено наличие каких-либо условных активов и обязательств, которые могли бы возникнуть в результате наступления (или не наступления) какого-либо события, не контролируемого организацией.

5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2024 года. Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 составляет 101,6797 рублей за 1 доллар США и 106,1028 рублей за один евро.

Величина курсовых разниц за отчетный период, образовавшихся в связи с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, составила:

По расчетам в иностранной валюте - положительные разницы – 35 737 тыс. руб., учтены в составе прочих доходов и отрицательные разницы – 93 133 тыс. руб.- в составе прочих расходов;

6. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» составила 5 601 918 тыс.руб. Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Санкт-Петербург и не выделяет отдельных географических сегментов.

7. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за 2024 год на момент составления и подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не принималось.

11. Информация по обязательствам, выданным и полученным

Общество имеет выданные обязательства на общую сумму 759 925 тыс. руб., в том числе:

Кредитное соглашение NKR/550E010ENMF/6/0 - 25337551 от 27.08.24, заключенный ПАО Сбербанк по предоставлению кредитной линии ООО «ОРТХАУС ТРЕЙЛЕРС РУС» на сумму 750 000 тыс. руб.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года, уплачиваются в составе арендных платежей.

14. Прочая информация

В 2024 году деятельность Общества осуществлялась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Общество не идентифицировало иных существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2024 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год.

Генеральный директор  А.А.Дорофеев